

ANAF Agenția Națională de Administrare Fiscală	Declarație pe propria răspundere pentru evaluarea intenției și a capacității de a desfășura activități economice care implică operațiuni din sfera TVA	088 Nr. de operator de date cu caracter personal – 759
---	--	---

DATE DE IDENTIFICARE A PERSOANEI IMPOZABILE													
DENUMIRE/NUME, PRENUME													
FORMA DE CONSTITUIRE													
COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ *1)				RO									
PERSOANA IMPOZABILĂ se află <input type="checkbox"/> nu se află <input checked="" type="checkbox"/> în procedura insolvenței prevăzută de Legea nr.85/2014*2)													
DOMICILIUL FISCAL													
JUDEȚ				SECTOR				LOCALITATE					
STRADA						NR.				BLOC		SC.	
ET.		AP.		COD POȘTAL				TELEFON					
FAX						E-MAIL				WEBSITE			
NUMĂR DE ÎNREGISTRARE LA REGISTRUL COMERȚULUI A CERERII DE													
ÎNMATRICULARE *3)/NUMĂR DE ORDIN ÎN REGISTRUL COMERȚULUI													

DATE PRIVIND PERSOANA CARE DEPUNE DECLARAȚIA													
NUME, PRENUME													
COD NUMERIC PERSONAL (CNP, NIF**, ID...)													
FUNCȚIA													
CALITATEA PERSOANEI CARE DEPUNE DECLARAȚIA				Reprezentant legal <input type="checkbox"/>		Împuternicit*4) <input type="checkbox"/>							

*1) Rubrica privind codul de înregistrare fiscală nu se completează în cazul persoanelor impozabile care solicită înregistrarea în scopuri de TVA, conform art. 316 alin. (1) lit. a) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, în situația în care cererea de înregistrare în scopuri de TVA și prezenta anexă se depun în aceeași zi cu depunerea la oficiul registrului comerțului a cererii de înmatriculare în registrul comerțului.

1									
2									

*1) se va completa inclusiv în situația desfășurării activităților proprii de birou

*2) se va preciza modul de deținere a spațiului cu destinație de sediu social/profesional

b) la sediile secundare (puncte de lucru)

DA NU

În cazul în care se răspunde cu DA se vor completa și următoarele informații:

Nr. crt.	Denumire activitate desfășurată preponderent la sediile secundare (puncte de lucru) inclusiv codul CAEN corespunzător		Modul de deținere a spațiului cu destinație de sedii secundare (puncte de lucru)					Date de identificare a spațiului (CUI/CNP/NIF**)/Alte date de identificare)/ Adresă sediu /domiciliu	Valoare totală contract (lei/eur)	Perioadă valabilitate contract
	Adresă completă (județ/ localitate/ sector/ stradă/ număr/ bloc/ scară/ etaj/ apartament/ cod poștal)	Denumire activitate desfășurată preponderent la sediile secundare (puncte de lucru) inclusiv codul CAEN corespunzător	proprietate	comodat	închiriere/ subînchiriere	leasing financiar	alte situații*1)			
1										
2										

*1) se va preciza modul de deținere a spațiului cu destinație de sedii secundare (puncte de lucru)

c) în afara sediului social/profesional și a sediilor secundare (puncte de lucru)

DA NU

În cazul în care se răspunde cu DA se vor completa și următoarele informații:

1) Adresa completă unde se desfășoară activități proprii de birou (județ, localitate, sector, stradă, nr., bloc, scară, etaj, apartament, cod poștal)

2) Activitatea desfășurată în afara sediului social/profesional și a sediilor secundare (puncte de lucru)

Nr. crt.	Adresa completă(județ, localitate, sector, număr, bloc, scară, etaj, apartament, cod poștal) Denumire activitate preponderent desfășurată în afara sediului social/profesional și a sediilor secundare (puncte de lucru) inclusiv codul CAEN corespunzător
1	Adresă Denumire activitate preponderent desfășurată în afara sediului social/profesional și a sediilor secundare (puncte de lucru) inclusiv codul CAEN corespunzător
2	

Se vor anexa documente care să justifice tipul activității specifice desfășurate în afara sediului social/profesional și a sediilor secundare (spre exemplu: autorizații, avize, licențe emise pentru activități de tipul: construcții, transport, turism ș.a.)

B.

Descrieți în mod detaliat activitatea economică pentru care se solicită sau s-a obținut codul de înregistrare în scopuri de TVA, precizând, după caz, principalii clienți/furnizori/prestatori:

.....

C. Dacă urmează să efectuați investiții în legătură cu domeniul principal de activitate precizați, după caz, următoarele informații:

Nr. crt.	Adresă unde se realizează investiția	Durata realizării investiției (luni)	Valoare estimată (lei)	Număr/data autorizație de construire

--	--	--	--	--

2. Precizați dacă asociații și/sau administratorii*) persoanei impozabile pentru care se depune declarația :

a) au deținut/dețin calitatea de asociat și/sau administrator în cadrul altor persoane impozabile*1), aflate în situațiile prezentate mai jos.

DA NU

În cazul în care se răspunde cu DA precizați situațiile în care se aflau/se află persoanele impozabile respective.

1) la care a fost declanșată procedura insolvenței;

În cazul în care se bifează pct. 1) se va preciza motivul care a condus la declanșarea procedurii de insolvență.

Motivul:

2) în inactivitate temporară, la data depunerii declarației, înscrisă la registrul comerțului.

În cazul în care se bifează pct. 2) se va preciza motivul care a condus la suspendarea activității persoanei impozabile.

Motivul:

b) au fost/sunt titulari ai unor persoane fizice autorizate, întreprinderi individuale respectiv membri ai unor întreprinderi familiale, aflate în situațiile prezentate mai jos.

DA NU

În cazul în care se răspunde cu DA precizați situațiile în care se aflau/se află persoanele impozabile respective.

1) la care a fost declanșată procedura insolvenței;

În cazul în care se bifează pct. 1) se va preciza motivul care a condus la declanșarea procedurii de insolvență.

Motivul:

2) în inactivitate temporară, la data depunerii declarației, înscrisă la registrul comerțului.

În cazul în care se bifează pct. 2) se va preciza motivul care a condus la suspendarea activității persoanei impozabile.

Motivul:

- - - - -

*1) Prin persoane impozabile se înțelege: societăți înființate în baza Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare inclusiv persoana impozabilă pentru care se depune declarația.

Informațiile trebuie să corespundă unei perioade de 5 ani fiscali încheiați care precede datei prezentei declarații. Informațiile se vor completa pentru situațiile în care asociații și/sau administratorii*) au deținut calitatea de asociat și/sau administrator/titular persoană fizică autorizată/titular întreprindere individuală/membru întreprindere familială, la data la care s-a produs evenimentul, conform tabelului de mai jos:

Nr. crt.	Denumire/Nume și prenume asociat/administrator	Cod de identificare fiscală asociat/administrator (CIF/CUI/CNP/NIF)/Act de identitate (C.I, Pașaport ...)	Denumirea persoanei impozabile	Codul de identificare fiscală a persoanei impozabile	Situația persoanei impozabile
1					
2					

3. Specificați pentru cetățenii non-UE care dețin calitatea de administrator, tipul de viză deținută în condițiile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 194/2002 privind regimul străinilor în România, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Nr. crt.	Nume și prenume administrator	Cod de identificare fiscală administrator (CNP/NIF)/Act de identitate (CI, Pașaport ...)	Deține/Nu deține viză/ Nu are obligația obținerii vizei/Alte situații legate de viză	Tip viză (doar dacă deține viză)	Scopul șederii în România (Tip Viză = C sau D)
1					
2					

Se vor anexa documente care să ateste tipul de viză și scopul șederii în România (pașaport, permis de ședere ș.a.)

4. Precizați dacă există deschise în țară/străinătate conturi bancare în numele persoanei impozabile, care să fie active la data depunerii prezentei declarații.

DA NU*1)

În cazul în care se răspunde cu DA se vor completa și următoarele informații:

Nr. crt.	Denumire bancă comercială	Cod SWIFT	Țara sucursalei băncii unde sunt deschise conturile	Valuta	Nume și prenume împuternicit pentru operațiuni bancare	Cod de identificare fiscală (CNP/NIF**)	Alte acte de identitate (CI, Pașaport...)	Serie act	Număr act de identitate
1									
2									

Nr. crt.	Data emiterii	Autoritatea emitentă	Țara autorității emitente a actului de identitate	Țara de rezidență fiscală a împuternicitului pentru operațiuni bancare	Calitatea/funcția deținută în cadrul persoanei impozabile
1					
2					

*1) Motivul:

Precizați care sunt beneficiarii reali*1) ai operațiunilor desfășurate prin intermediul conturilor bancare deschise în țară/străinătate în numele persoanei impozabile.

*1) În vederea nominalizării beneficiarilor finali se vor avea în vedere prevederile art. 4 din Legea nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, republicată, cu modificările ulterioare, precum și prevederile Directivei 2015/849/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 20 mai 2015.

Nr. crt.	Nume și prenume beneficiar real al operațiunilor bancare	Cod de identificare fiscală (CNP/NIF**)	Alte acte de identitate (CI, Pașaport,...)	Serie act	Număr act de identitate	Data emiterii	Autoritatea emitentă
1							
2							

Nr. crt.	Țara autorității emitente a actului de identitate	Țara de rezidență fiscală a beneficiarului real al operațiunilor bancare	Adresa de domiciliu (județ, sector, localitate, strada, număr, bloc, scară, etaj, apt., cod poștal, țară)
1			

2			
---	--	--	--

5. Specificați modul de organizare și conducere a contabilității, conform prevederilor art. 10 din Legea nr. 82/1991 - Legea contabilității - și datele de identificare ale persoanelor care asigură organizarea și conducerea contabilității.

a) Pentru persoane impozabile a căror contabilitate este organizată și condusă pe bază de contracte de prestări de servicii în domeniul contabilității, conform art. 10 alin. (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Nr. crt.	Denumire persoană fizică sau juridică, autorizată potrivit legii, membră a Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România.	Cod de identificare fiscală (CUI/CNP)	Data încheierii contractului de prestări servicii în domeniul contabilității	Data început contract	Data sfârșit contract	Număr autorizație emisă de Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România valabilă la data semnării contractului
1						
2						

Se va anexa copia contractului de prestări servicii încheiat între prestatorul de servicii în domeniul contabilității și persoana impozabilă.

b) Pentru persoane impozabile a căror contabilitate este organizată și condusă în compartimente distincte, conduse de către directorul economic, contabilul - șef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, conform art. 10 alin. (2) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările următoare.

Nr. crt.	Numele și prenumele persoanei fizice	Cod de identificare fiscală (CNP, NIF**)/Act de identitate	Data încheierii contractului de muncă	Data început contract	Data sfârșit contract sau nedeterminat	Funcție
1						
2						

6. Specificați datele de identificare ale persoanelor care depun declarații fiscale la registratura organului fiscal și/sau care dețin certificat digital valabil pentru depunerea la distanță a declarațiilor fiscale, în condițiile Ordinului ministerului economiei și finanțelor nr. 858/2008 privind depunerea declarațiilor fiscale prin mijloace electronice de transmitere la distanță, cu modificările și completările ulterioare, pentru persoana impozabilă.

DA NU*1)

Nr. crt.	Nume și prenume persoană fizică	Cod de identificare fiscală (CNP/NIF**))	Alte acte de identitate (CI, Pașaport,...)	Serie act	Număr act de identitate	Data emiterii	Autoritatea emitentă
1							
2							

Nr. crt.	Țara autorității emitente a actului de identitate	Țara de rezidență a persoanei care depune declarații fiscale	Depune declarațiile fiscale la registratura organului fiscal pentru persoana impozabilă	Deține/Nu deține certificat digital pentru persoana impozabilă	Calitatea deținută în raport cu persoana impozabilă
1					
2					

*1) Nespecificarea datelor de identificare a persoanelor care depun declarații fiscale la registratura organului fiscal și/sau care dețin certificat digital pentru depunerea la distanță a declarațiilor fiscale presupune depunerea acestora la organul fiscal prin intermediul serviciilor poștale.

7. Precizați numărul contractelor individuale de muncă încheiate pentru realizarea obiectului de activitate:

- niciunul*1)
- un salariat
- între 2-5 salariați
- între 6-10 salariați
- peste 10 salariați

*1) Motiv:

Se vor anexa, după caz, copia contractului de prestări servicii încheiat între prestator și persoana impozabilă care are ca obiect punerea la dispoziție de personal calificat.

*1) În cazul în care persoana impozabilă nu are încheiate contracte individuale de muncă pentru realizarea obiectului de activitate se va preciza motivul pentru care activitatea desfășurată nu presupune încheierea unor astfel de contracte de muncă.

8. Specificați care sunt veniturile brute realizate de asociați și administratori*), persoane fizice.

Nr. crt.	Nume și Prenume asociat/administrator	Codul de identificare fiscală asociat/administrator (CNP/NIF**))	Alte acte de identitate (CI, Pașaport, ...)	Calitatea deținută (asociat/administrator)	Natura venitului *1)	
					Din România	Din afara României
1						
2						

Nr. crt.	Valoare brută a veniturilor este cuprinsă în intervalul (lei**2)												Fără venituri
	≤ 1.500	1.501 – 4.500	4.501 – 9.000	9.001 – 15.000	15.001 – 25.000	25.001 – 45.000	45.001 – 100.000	100.001 – 250.000	250.001 – 450.000	450.001 – 1.000.000	1.000.001 – 5.000.000	≥ 5.000.001	
1													
2													

Nr. crt.	Denumire plătitor de venit	Cod de identificare fiscală a plătitorului de venit (CIF/CUI/Alte date de identificare)	Țara din care s-a obținut venitul
1			
2			

*1) În cazul veniturilor din salarii și asimilate salariilor precum și a veniturilor din pensii obținute din România/din afara României, se vor avea în vedere veniturile brute realizate în ultimele 12 luni anterioare celei în care se depune prezenta declarație. Pentru veniturile de altă natură decât cele din salarii și asimilate salariilor, respectiv din pensii, obținute din România/din afara României, se vor avea în vedere veniturile brute realizate în anul fiscal precedent, celui în care se depune prezenta declarație, precum și veniturile brute realizate în anul fiscal curent, după caz.

*2) În cazul obținerii de venituri în valută din România/din afara României se va calcula echivalentul în lei a valorii brute a veniturilor realizate având în vedere cursul de schimb

comunicat de Banca Națională a României la data de 31 decembrie a anului anterior celui care se depune declarația.

9. Precizați studiile/profesiile/ocupațiile avute de administratori, persoane fizice, în ultimele 12 luni anterioare celei în care se depune declarația.

Nr. crt.	Nume și prenume administrator	Studii	Profesie	Ocupație	Data început contract	Data sfârșit contract sau nedeterminat	Fără ocupație	Data încheierii ultimei activități
1								
2								

10. Precizați dacă dețineți active*¹⁾ în vederea desfășurării obiectului preponderent de activitate.

DA NU

În cazul în care se răspunde cu DA se vor completa și următoarele informații:

Nr. crt.	Tipul activelor deținute	Valoarea activelor la data depunerii declarației

*¹⁾ În vederea nominalizării activelor deținute se vor avea în vedere prevederile Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului mobilizat în active corporale și necorporale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

11. Precizați dacă efectuați sau intenționați să efectuați, în următoarele 12 luni:

a) operațiuni intracomunitare de natura celor prevăzute la art. 329 alin. (1) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare

DA NU

În cazul în care se răspunde cu DA se vor completa și următoarele informații:

						la data depunerii prezentei declarații	la data depunerii ultimelor situații financiare	

*1) Se va completa soldul sumei nerestituite, cu care fiecare persoană impozabilă a fost creditată de către persoanele care dețin calitatea de asociat și/sau administrator - prin bancă sau în numerar, conform datelor din evidența financiar - contabilă, la data depunerii prezentei declarații și conform ultimelor situații financiare depuse la organul fiscal (bilanț sau raportare semestrială), dacă este cazul. În situația în care nu se mai deține această calitate de asociat și/sau administrator se va completa soldul sumei nerestituite la sfârșitul perioadei în care s-a deținut calitatea de asociat și/sau administrator.

*2) Prin persoane impozabile se înțelege: societăți înființate în baza Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, inclusiv persoana impozabilă pentru care se depune prezenta declarație.

În situația în care persoana impozabilă pentru care se depune declarația va fi invitată la sediul organului fiscal competent în vederea clarificării intenției și capacității acesteia de a desfășura activități economice care implică operațiuni din sfera TVA, compartimentul cu atribuții în evaluarea intenției și capacității poate solicita persoanei impozabile prezentarea unor documente suplimentare față de cele solicitate prin prezenta declarație, documente care trebuie să îndeplinească condițiile de supralegalizare prevăzute de lege sau să aibă aplicată apostila conform Convenției cu privire la suprimarea cerinței supralegalizării actelor oficiale străine, adoptată la Haga la 5 octombrie 1961, la care România a aderat prin Ordonanța Guvernului nr. 66/1999, aprobată prin Legea nr. 52/200, cu modificările ulterioare, în cazul în care documentele sunt emise de autorități străine.

Mă oblig ca până la data comunicării deciziei de aprobare sau respingere a înregistrării în scopuri de TVA să nu desfășor activități economice constând în operațiuni taxabile din punctul de vedere al TVA în România***).

Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, declar că datele din această declarație sunt corecte și complete.

Numele și prenumele reprezentantului legal al solicitantului _____

Semnătura reprezentantului legal al solicitantului _____

*) În cazul societăților reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, informațiile solicitate prin prezenta anexă se referă:

a) la administratori, în cazul societăților pe acțiuni sau în comandită pe acțiuni înființate în baza Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

b) la asociați, indiferent de ponderea pe care o dețin în capitalul social al societății, și la administratori, în cazul altor societăți decât cele menționate la lit. a), înființate în baza Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

**) În situația în care dețineți mai multe NIF-uri, veți completa unul dintre ele.

***) Angajamentul de a nu desfășura activități economice constând în operațiuni taxabile din punctul de vedere al TVA în România până la data comunicării deciziei de aprobare sau respingere a înregistrării în scopuri de TVA este valabil numai în cazul persoanelor impozabile care solicită înregistrarea în scopuri de TVA, conform art. 316 alin. (1) lit. a) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

Loc rezervat organului fiscal

Număr de înregistrare		Data de înregistrare			/			/				
-----------------------	--	----------------------	--	--	---	--	--	---	--	--	--	--
